

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2017 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica Gavirate - (VA).

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| MARCELLO | TINTI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MASSIMO  | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

E' stato pubblicato l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016 che è pari - 21,94

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2016 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali

6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

|               | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1 settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| Prime         |  | 4   |  | 4                       | 85                                 |   | 85   |   | 85                                   | 1                         | 0   | 21,25                         |
| Seconde       |  | 4   |  | 4                       | 81                                 |   | 81   |   | 81                                   | 0                         | 0   | 20,25                         |
| Terze         |  | 4   |  | 4                       | 103                                |   | 103  |   | 103                                  | 5                         | 0   | 25,75                         |
| Quarte        |  | 4   |  | 4                       | 88                                 |   | 88   |   | 88                                   | 4                         | 0   | 22,00                         |
| Quinte        |  | 4   |  | 4                       | 91                                 |   | 91   |   | 91                                   | 7                         | 0   | 22,75                         |
| Pluriclassi   |  | 1   |  | 1                       | 21                                 |   | 21   |   | 21                                   | 2                         | 0   | 21,00                         |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>21</b>   | <b>0</b>   | <b>21</b>               | <b>469</b>                         | <b>0</b>  | <b>469</b>   | <b>0</b>  | <b>469</b>                           | <b>19</b>                 | <b>0</b>  | <b>22,33</b>                  |
| Prime         |  |   | 3  | 3                       | 63                                 |   |  | 63  | 63                                   | 3                         | 0   | 21,00                         |
| Seconde       |  |   | 3  | 3                       | 77                                 |   |  | 77  | 77                                   | 2                         | 0   | 25,67                         |
| Terze         |  |   | 3  | 3                       | 72                                 |   |  | 72  | 72                                   | 1                         | 0   | 24,00                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                    |   |  |   | 0                                    |                           | 0   | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>9</b>   | <b>9</b>                | <b>212</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>212</b>  | <b>212</b>                           | <b>6</b>                  | <b>0</b>  | <b>23,56</b>                  |

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO   | 1             |
|--|---------------|
|  | NUMERO        |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>   |               |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time  | 51            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time  | 4             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 6             |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 0             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale   | 3             |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 9             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 2             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time  | 0             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time  | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali   | 2             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 0             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 0             |
| <i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>77</b>     |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>   | <b>NUMERO</b> |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi   | 1             |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato   | 0             |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo  | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato  | 3             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato   | 9             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale   | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 2             |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato   | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato   | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale   | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0             |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato   | 0             |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale   | 0             |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0             |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time  | 2             |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>  | <b>17</b>     |

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65,

nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2016 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

| Aggregato                 | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Disponibilita' (b/a) |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 109.840,69                  |                     |                      |
| Finanziamenti Statali     | € 16.237,46                   | € 16.237,46         | 1,00                 |
| Finanziamenti da Regioni  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                 |
| Finanziamenti da Enti     | € 50.526,91                   | € 50.526,91         | 1,00                 |
| Contributi da privati     | € 64.550,79                   | € 64.550,79         | 1,00                 |
| Gestioni economiche       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                 |
| Altre entrate             | € 19,56                       | € 19,56             | 1,00                 |
| Mutui                     | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                 |
| <b>Totale entrate</b>     | <b>€ 241.175,41</b>           | <b>€ 131.334,72</b> |                      |
| Disavanzo di competenza   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                 |
| <b>Totale a pareggio</b>  | <b>€ 241.175,41</b>           | <b>€ 131.334,72</b> |                      |

#### 2) SPESE

| Aggregato                     | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|
| Attività'                     | € 111.801,70                  | € 83.683,57         | 0,75           |
| Progetti                      | € 129.173,71                  | € 47.615,63         | 0,37           |
| Gestioni economiche           | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00           |
| Fondo di Riserva              | € 200,00                      |                     |                |
| Disponibilita' da programmare | € 0,00                        |                     |                |
| <b>Totale Spese</b>           | <b>€ 241.175,41</b>           | <b>€ 131.299,20</b> |                |
| Avanzo di competenza          | € 0,00                        | € 35,52             | 0,00           |
| <b>Totale a Pareggio</b>      | <b>€ 241.175,41</b>           | <b>€ 131.334,72</b> |                |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2016 presenta un avanzo di competenza di € 35,52.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 55,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                 | Iniziali al 1/1/2016 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio 2016 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi  | € 29.294,00          | € 29.294,00 | € 0,00        | € 11.811,29            | € 0,00                 | € 11.811,29    |
|                 | Iniziali al 1/1/2016 | Pagati      | Da pagare     | Residui esercizio 2016 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | € 25.304,28          | € 19.166,17 | € 6.138,11    | € 27.221,31            | € 622,00               | € 32.737,42    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 10.486,92 e pagati residui passivi per euro 13.710,51.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 145.851,76. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2016 | Variazioni  | Situazione al 31/12/2016 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |             |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 41.215,92            | -€ 5.862,37 | € 35.353,55              |
| Totale Disponibilità     | € 135.144,97           | € 8.090,66  | € 143.235,63             |
| Totale dell'attivo       | € 176.360,89           | € 2.228,29  | € 178.589,18             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| Totale a pareggio        | € 176.360,89           | € 2.228,29  | € 178.589,18             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 25.304,28            | € 7.433,14  | € 32.737,42              |
| Consistenza Patrimoniale | € 151.056,61           | -€ 5.204,85 | € 145.851,76             |
| Totale a pareggio        | € 176.360,89           | € 2.228,29  | € 178.589,18             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

|  |                         |                           |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 105.850,97 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2016 |              |              |
| Riscossioni                              | € 29.294,00             | € 119.523,43              | € 148.817,43 |              |
| Pagamenti                                | € 19.166,17             | € 104.077,89              | € 123.244,06 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 131.424,34 |
| Residui Attivi                           | € 0,00                  | € 11.811,29               |              | € 11.811,29  |
| Residui Passivi                          | € 5.516,11              | € 27.221,31               |              | € 32.737,42  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 110.498,21 |

Il Fondo cassa al 31/12/2016 riportato nel modello J è pari a € 131.424,34 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| SPESE                               |                          |                                   |                                   |                            |                        |                             |                                    |                              |              |                     |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
|                                     | Personale<br>(impegnato) | Beni Di<br>Consumo<br>(impegnato) | Servizi<br>Esterni<br>(impegnato) | Altre Spese<br>(impegnato) | Tributi<br>(impegnato) | Investimenti<br>(impegnato) | Oneri<br>Finanziari<br>(impegnato) | Programmazione<br>Definitiva | Tot. Impegni | Impegni/<br>Spese % |
| A01                                 | € 0,00                   | € 10.722,65                       | € 15.533,78                       | € 566,24                   | € 0,00                 | € 69,53                     | € 294,00                           | € 27.582,06                  | € 27.186,20  | 98,57%              |
| A02                                 | € 0,00                   | € 6.006,60                        | € 46.868,34                       | € 0,00                     | € 0,00                 | € 3.622,43                  | € 0,00                             | € 79.824,34                  | € 56.497,37  | 70,78%              |
| A03                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 3.321,09                   | € 0,00       | 0,00%               |
| A04                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 1.074,21                   | € 0,00       | 0,00%               |
| A05                                 | € 0,00                   | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 0,00                       | € 0,00       | 0,00%               |
| PROGETTI<br>SUPPORTO<br>DIDATTICA   | € 0,00                   | € 8.316,15                        | € 17.247,45                       | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 101.901,97                 | € 25.563,60  | 25,09%              |
| PROGETTI<br>FORMAZIONE<br>PERSONALE | € 0,00                   | € 0,00                            | € 612,00                          | € 0,00                     | € 0,00                 | € 0,00                      | € 0,00                             | € 5.643,82                   | € 612,00     | 10,85%              |
| ALTRI PROGETTI                      | € 368,00                 | € 0,00                            | € 4.567,02                        | € 254,37                   | € 0,00                 | € 16.250,64                 | € 0,00                             | € 21.627,92                  | € 21.440,03  | 99,14%              |
| TOTALE                              | € 368,00                 | € 25.045,40                       | € 84.828,59                       | € 820,61                   | € 0,00                 | € 19.942,60                 | € 294,00                           | € 240.975,41                 | € 131.299,20 | 54,49%              |
| TOTALE/TOTALE<br>IMPEGNI %          | 0,29%                    | 19,08%                            | 64,61%                            | 0,63%                      | 0,00%                  | 15,19%                      | 0,23%                              |                              |              |                     |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,49%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 36,87%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P8 Psicologico a favore degli alunni. La documentazione risulta regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

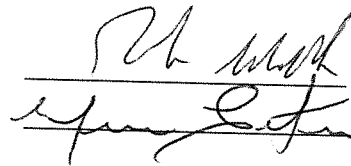
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

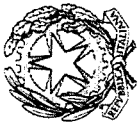
## **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2016 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2017 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO  
SANTORO MASSIMO





## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2016

| Aggr. | Voce                                     | Programma-<br>zione<br>iniziale<br>a | Variazioni<br>approvate<br>b | Programma-<br>zione<br>definitiva<br>c = a + b | Somme<br>impegnate<br>d | Somme<br>pagate<br>e | Somme<br>rimaste da<br>pagare<br>f = d - e | Differenze<br>in + o -<br>g = c - d |
|-------|--|--------------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|
| R     | Fondo di riserva                         | 200,00                               | 0,00                         | 200,00   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                       | 200,00                              |
|       | Fondo di riserva                         | 200,00                               | 0,00                         | 200,00   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                       | 200,00                              |
| Z     | Totale spese                             | 133.143,83                           | 108.031,58                   | 241.175,41                                     | 131.299,20              | 104.077,89           | 27.221,31                                  | 109.876,21                          |
|       | Disponibilità finanziaria da programmare | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00   |                         |                      |  |                                     |
|       | Totale a pareggio                        | 133.143,83                           | 108.031,58                   | 241.175,41                                     |                         |                      |  |                                     |
|       | Avanzo di competenza                     |                                      |                              |  | 35,52                   |                      |  |                                     |
|       | Totale a pareggio                        |                                      |                              |  | 131.334,72              |                      |  |                                     |

Predisposto dal D.S.G.A. il

IL DIRETTORE S.G.A.  
Ivana Barbieri

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

IL PRESIDENTE DELLA G.E.

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
D'ISTITUTO

5/4/2017



# Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

## VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2017 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica Gavirate (VA).

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| MARCELLO | TINTI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MASSIMO  | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2016/2017 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 15/03/2017 dal Dirigente Scolastico David Arioli e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica .

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 17/03/2017, ricevuta il 17/03/2017.

### Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2016/2017, sono determinate come segue:

|   | Risorse anno scolastico 2016/2017<br>(comprehensive degli oneri riflessi a carico<br>dell'amministrazione e dell'IRAP) |
|---|--|
| Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come<br>sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale<br>dell'8/4/2008)  | € 44.218,60  |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)   | € 5.980,41   |
| Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL<br>29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1<br>della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 2.588,16   |
| Attività complementari di educazione fisica (art. 87<br>CCNL 29/11/2007)  | € 1.018,76   |

|  |                    |
|--|--------------------|
| Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)  | € 0,00             |
| Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)   | € 0,00             |
| Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)  | € 0,00             |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 53.805,93</b> |
| Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 9.219,00         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>€ 63.024,93</b> |

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.14207 del 29/09/2016.

### Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

|  | <b>Risorse anno scolastico 2016/2017<br/>(comprehensive degli oneri riflessi a carico<br/>dell'amministrazione e dell'IRAP)</b> |
|--|---|
| Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007) | € 0,00  |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)   | € 3.103,00  |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)                                   | € 24.410,00   |
| Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)  | € 0,00  |
| Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)  | € 5.980,41  |

|  |                    |
|--|--------------------|
| Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)   | € 1.018,76         |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | € 0,00             |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)  | € 0,00             |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>€ 34.512,17</b> |

#### Personale ATA:

|   | <b>Risorse anno scolastico 2016/2017<br/>(comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)</b> |
|---|---|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)               | € 13.195,60   |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)         | € 0,00  |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)                           | € 3.510,00  |
| Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)                    | € 0,00  |
| Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)  | € 0,00  |
| Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | € 2.588,16  |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)    | € 0,00  |
| Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)   | € 0,00  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>€ 19.293,76</b>  |

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 63.024,93, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 53.805,93, (in percentuale: 85,38%).

#### Conclusioni

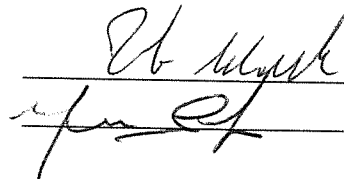
Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola I.C. "Carducci" di Gavirate per l'anno scolastico 2016/17.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2017 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO  
SANTORO MASSIMO

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Tinti Marcello'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Santoro Massimo'.

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2017 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica Gavirate (VA).

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| MARCELLO | TINTI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MASSIMO  | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

|  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2017                        |             | € 131.424,34 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 04/04/2017 |             |              |
| conto competenza                                     | € 17.778,03 |              |
| conto residui  | € 10.486,92 |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 28.264,95  |
| Pagamenti fino al mandato n.111 del 01/04/2017       |             |              |
| conto competenza                                     | € 16.918,70 |              |
| conto residui  | € 13.710,51 |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 30.629,21  |
| Fondo di cassa alla data 05/04/2017                  |             | € 129.060,08 |

## Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0317638    |              |
| Situazione alla data del                 | 05/04/2017 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 16.037,02  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 116.109,03 |
| Totale disponibilità                     |            | € 132.146,05 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 3.085,97  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 129.060,08 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 50250 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 2102.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.085,97, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca popolare di Bergamo alla data del 05/04/2017, pari ad € 132.146,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.085,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 3.085,97

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/04/2017, presenta un saldo di € 4.978,87 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2017, in quanto risulta un saldo di € 14.991,24

La differenza tra i due saldi è dovuta per operazioni contabilizzate dalla Scuola e non ancora registrate dal Banco

Posta.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/01/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

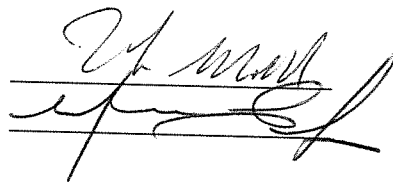
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

### **Conclusioni**

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 74 del 10/03/2017 per € 495,00 a favore di Mobilferro srl (Mepa) - acquisto sedie e reversale n. 4 del 10/03/2017 per € 940,24 fondi Miur funzionamento amministrativo

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2017 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO  
SANTORO MASSIMO



## PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elenchi di pagamento Pignoramenti

Saldo contabile SALDO BANCA D'ITALIA Saldo esercizio Verifica di cassa Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2017

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

| Data contabile | Conto collegato | Saldo Banca d'Italia |
|----------------|-----------------|----------------------|
| 05/04/2017     | 10              | 132.146,05           |
| 04/04/2017     | 10              | 132.146,05           |
| 03/04/2017     | 10              | 132.146,05           |
| 31/03/2017     | 10              | 132.295,05           |
| 30/03/2017     | 10              | 117.745,55           |
| 29/03/2017     | 10              | 117.745,55           |
| 28/03/2017     | 10              | 117.745,55           |
| 27/03/2017     | 10              | 117.745,55           |
| 24/03/2017     | 10              | 117.745,55           |
| 23/03/2017     | 10              | 117.511,32           |
| 22/03/2017     | 10              | 117.511,32           |
| 21/03/2017     | 10              | 117.511,32           |
| 20/03/2017     | 10              | 117.511,32           |
| 17/03/2017     | 10              | 117.511,32           |
| 16/03/2017     | 10              | 119.486,04           |
| 15/03/2017     | 10              | 120.284,84           |
| 14/03/2017     | 10              | 120.284,84           |
| 13/03/2017     | 10              | 120.284,84           |
| 10/03/2017     | 10              | 122.681,78           |
| 09/03/2017     | 10              | 122.681,78           |

1026 righe Visualizzati 20 di 1026 elementi

Data da  a

Cerca

DETTAGLIO DATA 05/04/2017

|                          | Entrate    | Uscite     | Saldo        |
|--------------------------|------------|------------|--------------|
| Fruttifere               | 307.055,95 | 291.018,93 | 16.037,02    |
| Infruttifere             | 368.379,28 | 252.270,25 | 116.109,03   |
| Giornaliere fruttifere   | 0,00       |            |              |
| Giornaliere infruttifere | 0,00       |            |              |
| Uscite                   |            | 0,00       |              |
| Girofondi                |            | 0,00       | 0,00         |
| Saldo Banca d'Italia     |            |            | 132.146,05   |
| Somme vincolate          | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Saldo libero             |            |            | 132.146,05   |
| Assegnazioni             |            |            | 0,00         |
| Somme riservate          |            |            | 0,00         |
| Partite viaggianti       |            |            | 3.085,97     |
| Disponibilità            |            |            | 129.060,08   |
| Anticipazioni            | Accordate  | utilizzate | utilizzabili |
| Ordinarie                | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Straordinarie            | 0,00       | 0,00       | 0,00         |



## PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elenco di pagamento Pagamenti  
 Saldo contabile Saldo Banca d'Italia Saldo esercizio VERIFICA DI CASSA Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2017

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 05/04/2017

|   |                    |            |
|---|--------------------|------------|
| Entrate - Numero ultima reversale 11              |                    |            |
| <b>Fondo di cassa dell'esercizio precedente</b>   |                    |            |
| Reversali riscosse                                |                    | 131.424,34 |
| Reversali da riscuotere                           |                    | 28.264,95  |
|   | di cui a copertura | 0,00       |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali        |                    | 0,00       |
| <b>Totale entrate</b>                             |                    | 0,00       |
|   |                    | 159.689,29 |
| Uscite - Numero ultimo mandato 111                |                    |            |
| <b>Deficit di cassa dell'esercizio precedente</b> |                    |            |
| Mandati pagati                                    |                    | 0,00       |
| Mandati da pagare                                 |                    | 27.543,24  |
|   | di cui a copertura | 3.085,97   |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati            |                    | 0,00       |
| <b>Totale uscite</b>                              |                    | 0,00       |
|   |                    | 27.543,24  |
| Saldo di diritto                                  |                    |            |
| Saldo di fatto                                    |                    | 129.060,06 |
| Fido  |                    | 132.146,05 |
| Anticipazione accordata                           |                    | 0,00       |
| Anticipazione utilizzata in essere                |                    | 0,00       |
|   |                    | 0,00       |